



194. Beslutning vedr. budgetkontrol pr. 1. august 2018

Sagsbehandler Annette Wendt

Sagsnr 00.15.00-A00-19-18

RESUMÉ

Kompetenceudvalg: Byrådet

Administrationen har udarbejdet årets anden budgetkontrol. Budgetkontrollen viser mindreudgifter på 122 mio. kr. i forhold til bevillinger og et forbrug af kassebeholdningen på 158 mio. kr., hvilket er 168 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret.

Budgetkontrollen er forværret med 16 mio. kr. siden budgetkontrollen pr. 1. april. Forværringen er på Finansiering, og skyldes at kommunen skal aflevere 47 mio. kr. i bloktilskud i forbindelse med midtvejsreguleringen af overførselsskønnene for 2018, samt en nedregulering af pris- og lønfremskrivningen. Skønnet på både drift og anlæg er forbedret siden seneste budgetkontrol. Forbedringen på driften har dog sammenhæng med reduktionen i bloktilskuddet, og skyldes bedre konjunkturer på arbejdsmarkedsområdet.

INDSTILLING

Administrationen indstiller, at

1. der gives tillægsbevilling til finansieringsområdet med 48.962.000 kr. i mindreindtægt
2. der gives tillægsbevilling til politikområdet Arbejdsmarked på -30.000.000 kr.
3. de udgiftsneutrale bevillingsændringer godkendes både i 2018 og 2019 – dvs. flytning af budgetbeløb fra ét politikområde til et andet, jf. bilag 3
4. der gives en tillægsbevilling på -736.000 kr. på driften på politikområde Trafik og Grønne områder, idet beløbet skal finansiere tillægsbevilling på anlæg
5. der gives tillægsbevillinger på 736.000 kr. på anlæg på enkeltprojekter. jf sidste kolonne i bilag 4
6. at fagudvalgene behandler de forventede merforbrug og mulighederne for at imødegå det gennem engangsbesparelser og effektiviseringer i 2018.

SAGSFREMSTILLING

Resultatet af budgetkontrollen i forhold til bevillingerne er:

I mio. kr.	Forventet regnskab 1. april	Forventet regnskab 1. august	Afvigelse i forhold til korrigeret budget 1. august
Drift inkl. selvforvaltning	4.862	4.854	-88
Anlæg	183	170	-83
Finansiering	-4.904	-4.866	49
I alt	142	158	-122

+ = merudgift/underskud; - = mindreudgift/overskud.

Resultatet af budgetkontrollen er, at der forventes driftsudgifter på 4.854 mio. kr. Det er 88 mio. kr. mindre end der er afsat i det korrigerede budget. På anlæg forventes der mindreudgifter på 83 mio. kr. og på finansiering forventes der mindreindtægter på 49 mio. kr. I alt forventes regnskabet at udvise mindreforbrug på 122 mio. kr. i forhold til bevillingerne.

Der forventes et årsresultat på 158 mio. kr. i underskud. I det oprindelige budget var der budgetteret med et overskud på 10 mio. kr. (efter korrektion for servicebufferpulje). Dvs. at der forventes et forbrug af kassebeholdningen, som er 168 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret. Det er et meget markant forværring i forhold til hvad der var budgettet. Det skyldes primært, at der er overført meget store restbevillinger fra regnskabsår 2017 og det i denne budgetkontrol forventes at der bruges en væsentlig del af overførslerne her i 2018, sådan at det beløb som overføres til 2019 er langt mindre.

Når budgetkontrollen er 122 mio. kr. bedre end bevillingerne, men forværret med 168 mio. kr. i likviditetsforbrug, så skyldes det, at der er givet tillægsbevillinger på 290 mio. kr. Det korrigerede budget er altså højere end det oprindelige budget. Det er primært overførsler fra 2017 til 2018, der er givet tillægsbevillinger til.

Det forventede mindreforbrug på driften på 88 mio. kr. dækker over, at der på nogle politikområder forventes budgetoverskridelser, som dog er mere end opvejet af mindredgifter på andre politikområder. De politikområder, hvor der forventes budgetoverskridelser er Handicap og Børn og Unge, hvor der forventes store overskridelser, men også Psykiatri, Dagpasning, Trafik og grønne områder samt Ejendomme, hvor der også forventes merudgifter om end i mindre målestok.

Samlet set kan resultatet af budgetkontrollen hverken kategoriseres som godt eller skidt – der er både gode og dårlige elementer i budgetkontrollen. Det er godt at der nu er fald i udgifterne til arbejdsmarked og til aktivitetsbestemt medfinansiering, men det er skidt at der stadig ikke er opnået balance på de sværere styrbare områder – Børn og Unge og Handicappede.

Denne budgetkontrol er – ligesom budgetkontrollen pr. 1. april - mere usikker end normalt på grund af skift af økonomisystem, som dels betyder, at der har været tvivl om hvorvidt alle regninger er kanaliseret hen til rigtig afdeling og også pga. at bogføringerne er bagud, på grund af det tager tid at lære det nye system at kende.

Center for Koncernservice og Økonomi forventer at regnskabsresultatet vil blive en 15-25 mio. kr. bedre end denne budgetkontrol viser. Den antagelse bygger centeret dels på omstændighederne omkring skift af økonomisystem, som centret tror har fået de budgetansvarlige til at være mere forsigtige med deres skøn, og dels erfaring med, at der normalt er en vis overvurdering af hvad der vil blive brugt af penge i løbet af året.

Et af kravene i den økonomiske politik er, at der ikke gives ufinansierede tillægsbevillinger. Det betyder, at hvert udvalg skal overholde deres driftsramme, som er én samlet ramme for udvalgets politikområder. Udvalget har fremsendt ønske om budgetløft til budget 2019, som hvis det imødekommes vil løse budgetudfordringen fra 2019. Det er endnu ikke afgjort om ønsket imødekommes. Uanset om der gives budgetløft i 2019 skal der arbejdes for budgetoverholdelse i indeværende år. På trods af styringsreglerne giver det ikke mening at iværksætte yderligere serviceændrende reduktioner i 2018, hvis de vil blive annulleret igen fra 2019, såfremt budgetløftet fra 2019 godkendes. Men derimod kan og bør der arbejdes med engangsbespareser, generel tilbageholdenhed mv. for at undgå eller i hvert fald minimere merforbruget i 2018.

Samtidig med udarbejdelse af en økonomisk budgetkontrol er der også foretaget en opfølgning på målene i strategiplanen. Opfølgningen vedlægges.

Supplerende bemærkninger

Indstillinger og beslutninger fra fagudvalgene:

Kultur- og Demokratiudvalget:

Administrationen indstiller, at de udgiftsneutrale budgetændringer på 50.000 kr. til bymidtepulje anbefales. Udvalget anbefalede indstillingen.

Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget:

Administrationen indstiller,

1 at de udgiftsneutrale budgetændringer anbefales

2 at udvalget behandler det forventede merforbrug og mulighederne for at imødegå det gennem engangsbesparelser og effektiviseringer i 2018.

Udvalgets beslutning: pkt. 1. anbefales; pkt. 2: Udvalget kunne ikke finde yderligere besparelser udover dem som udvalget indstillede tilbage i juni.

Teknisk udvalg:

Administrationen indstiller,

1. at der, på politikområde Trafik og Grønne områder, overføres 509.000 kr. fra Planlægning m.v. til Parkering m.v.

2. at tillægsbevillinger på anlæg, jfr. bilag 2 anbefales overfor byrådet, herunder, at der overføres 736.000 kr. fra driftsbudgettet (afledt drift af P-huse) til anlægsbudgettet vedr. opførelse af parkeringshuse til overvågningsanlæg,

Udvalgets beslutning: Punkt 1 og 2 godkendes.

Plan- og Erhvervsudvalget:

Administrationen indstiller, at de udgiftsneutrale budgetændringer anbefales. Udvalgets beslutning: Anbefales.

Børne- og Skoleudvalget:

Administrationen indstiller, at udvalget behandler det forventede merforbrug og mulighederne for at imødegå det gennem engangsbesparelser og effektiviseringer i 2018. Udvalgets

beslutning: Udvalget kunne ikke pege på konkrete besparelser og effektiviseringer, som kan nå at få virkning i 2018. Udvalget anbefaler, at der udvises generel tilbageholdenhed med

nyindkøb og -investeringer på alle 3 politikområder resten af året. Derudover undersøges det, om der er yderligere refusionsindtægter på udvalgets område.

Økonomiudvalget (udvalgets eget område):

Administrationen indstiller,

1. at de udgiftsneutrale budgetændringer anbefales

2. at ændringer i anlægsbevillinger anbefales

Udvalgets beslutning: Punkt 1 og 2 anbefales.

Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget:

Administrationen indstiller, at

1. Budgetkontrollen på arbejdsmarkedsområdet anbefales

2. Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget anbefaler en tillægsbevilling på -30 mio. kr. til politikområde Arbejdsmarked

Udvalgets beslutning: Ad 1: Anbefales; Ad 2: Udvalget anbefaler en tillægsbevilling på -30 millioner kr. til politikområde Arbejdsmarked med den bemærkning, at der fortsat forventes en positiv udvikling på området således, at der sidst på året samlet set forventes et mindreforbrug på i alt 50 mio. kr.

Sagsfremstilling og bilag er ikke tilrettet med den forventede forbedring på Arbejdsmarkedsområdet. Der vedlægges et bilag, som blev udleveret på Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalgets møde, om ændring af skønnet på området.

Politisk behandling

Økonomiudvalget

Byrådet

BILAG

- Bilag 1 Samlet budgetkontrol pr. 1. august 2018
- Bilag 2 Specifikation af budgetkontrollen pr. politikområde
- Bilag 3 Oversigt over udgiftsneutrale bevillingsændringer
- Bilag 4 Budgetkontrol på anlægsbudgettet
- Bilag 5 Oversigtstabel på Arbejdsmarked
- Bilag 6 Uddybende bemærkninger på Arbejdsmarked
- Bilag 7 Uddybende bemærkninger på Børn og Unge
- Bilag 8 Opfølgning på strategiplanen (opfølgning på tema 1-4)
- Bilag 9 Supplerende bilag om Arbejdsmarkedsområdet

BESLUTNING

Økonomiudvalget, 10.09.2018

Ad 1-6: anbefales.

Byrådet, 18.09.2018

Jette Leth Buhl var fraværende.

Ad 1-6: Godkendt med fagudvalgenes bemærkninger.

BILAG

- Bilag 1 Samlet budgetkontrol pr 1 august 2018
- Bilag 2 - Budgetkontrol på drift
- Bilag 3: Udgiftsneutrale bevillingsændringer
- Bilag 4: Budgetkontrol på anlæg
- Bilag 5: Oversigtstabel på arbejdsmarkedsområdet
- Bilag 6 - Bemærkninger til budgetkontrol pr. 1. august 2018 - Arbejdsmarked
- Bilag 7 - Bemærkninger til budgetopfølgning 1. april 2018 - Børn og Unge
- Bilag 8a - Opfølgning på strategiplan, Tema 1 Mærk Næstved
- Bilag 8b: Opfølgning på strategiplan, Tema 2 Uddannelse og arbejdsmarked
- Bilag 8c: Opfølgning på strategiplan - Tema 3 Samarbejder
- Bilag 8d: Opfølgning på strategiplan - Tema 4 Organisation og Økonomi
- Bilag 9: Supplerende notat om arbejdsmarkedsområdet